

# **Gjerlev Varmeværk Amba**

Merkurvej 12, Gjerlev, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 14 49 29 84

## **Årsrapport**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022.

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Gjerlev Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 13. september 2022

### **Bestyrelse**

Emil Fana Gunderesen  
Formand

Lars Sloth Olesen

Torben Schou Larsen

Kim Larsen

Ole Damgaard Knudsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til bestyrelsen i Gjerlev Varmeværk Amba**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gjerlev Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hadsund, den 13. september 2022

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85



**Anders Flensted Nielsen**  
statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gjerlev Varmeværk Amba  
Merkurvej 12  
Gjerlev  
8983 Gjerlev

Telefon: 86474716

Hjemmeside: [www.gjvarme.dk](http://www.gjvarme.dk)

CVR-nr.: 14 49 29 84

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Emil Fana Gunderesen, Formand  
Lars Sloth Olesen  
Torben Schou Larsen  
Kim Larsen  
Ole Damgaard Knudsen

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Nettoomsætning	3.616.248	3.410.212
Lejeindtægt antenne	42.379	41.145
3 Omkostninger til brændsel m.v.	-1.061.742	-953.681
4 Andre eksterne omkostninger	-1.080.271	-974.499
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.516.614</b>	<b>1.523.177</b>
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.227.988	-1.225.383
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>288.626</b>	<b>297.794</b>
9 Finansielle omkostninger	-288.626	-297.794
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Grunde og bygninger	776.628	839.998
11 Produktionsanlæg og ledningsnet	12.672.759	13.542.771
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.880	258.860
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.671.267</u>	<u>14.641.629</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.671.267</u></b>	<b><u>14.646.629</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	12.200	12.200
Varebeholdninger i alt	<u>12.200</u>	<u>12.200</u>
Tilgodehavender forbrugere	113.204	117.590
Andre tilgodehavender	9.274	7.885
Tilgodehavender i alt	<u>122.478</u>	<u>125.475</u>
Likvide beholdninger	<u>677.236</u>	<u>567.123</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>811.914</u></b>	<b><u>704.798</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.483.181</u></b>	<b><u>15.351.427</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
13 Gæld til Kommunekredit	13.350.250	14.118.366
Kurstab og omkostninger ved låneomlægning	-336.748	-366.681
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.013.502</u>	<u>13.751.685</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	768.100	759.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.750	99.829
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	179.878	410.388
Skyldig forbrugere	293.224	175.621
Skyldig moms	77.901	88.693
Periodeafgrænsningsposter	62.826	66.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.469.679</u>	<u>1.599.742</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.483.181</u></b>	<b><u>15.351.427</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.483.181</u></b>	<b><u>15.351.427</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og levering af varme til jendomme inden for værket's forsyningsområde.		
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Varme forbrug (4.402 mwh - 4.548 mwh)	1.584.684	1.731.992
Fast afgift	1.265.363	1.250.580
Abonnementsbidrag	528.492	524.994
Gebyr	7.200	3.300
Årets overdækning/underdækning	<u>230.509</u>	<u>-100.654</u>
	<b><u>3.616.248</u></b>	<b><u>3.410.212</u></b>
<b>3. Omkostninger til brændsel m.v.</b>		
Køb biobrændsel	804.771	816.858
Køb af el	196.075	79.580
Vand	8.740	796
Kemikalier og afgifter	<u>52.156</u>	<u>56.447</u>
	<b><u>1.061.742</u></b>	<b><u>953.681</u></b>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	780.215	657.986
Lokaleomkostninger, jf. note 6	48.465	95.402
Administrationsomkostninger, jf. note 7	<u>251.591</u>	<u>221.111</u>
	<b><u>1.080.271</u></b>	<b><u>974.499</u></b>
<b>5. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af fremmed arbejde	439.215	435.077
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	215.695	113.213
Øvrig vedligehold og hjælpematerialer	56.005	9.780
Vedligeholdelse solvarme	49.545	41.694
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	14.917	32.929
Vedligeholdelse truck m.v.	4.290	23.019
Gebyr energisparerforanstaltninger	<u>548</u>	<u>2.274</u>
	<b><u>780.215</u></b>	<b><u>657.986</u></b>

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>6. Lokaleomkostninger</b>		
Ejendomsskat	35.836	38.818
Vedligeholdelse	8.763	55.492
Rengøring	3.866	1.092
	<u>48.465</u>	<u>95.402</u>
<b>7. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	234	0
Edb-omkostninger	5.212	1.620
Inkasso	0	1.500
Telefon og telefax	2.794	2.523
Porto og gebyrer	16.516	15.851
Udarbejdelse og revision af årsrapport	23.320	28.280
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	47.100	43.300
Konsulentassistance	14.504	12.942
Forsikringer	101.171	96.245
Kontingenter	14.448	14.041
Arbejdstøj	1.428	1.500
Repræsentation	848	0
Generalforsamling	1.577	803
Annoncer	2.072	1.953
Tab på forbrugere	20.367	553
	<u>251.591</u>	<u>221.111</u>
<b>8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	63.370	63.370
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.164.618	1.162.013
	<u>1.227.988</u>	<u>1.225.383</u>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	-16.012	-13.432
Renter, kommunekredit	-169.264	-179.547
Garantiprovision Randers Kommune	-73.291	-74.769
Kreditorer	-126	-100
Andel af kurstab ved låneomlægning	-29.933	-29.933
Diverse renter	0	-13
	<u>-288.626</u>	<u>-297.794</u>

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>10. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2021	2.840.366	2.840.366
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>2.840.366</b>	<b>2.840.366</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.000.368	-1.936.998
Årets afskrivninger	-63.370	-63.370
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>-2.063.738</b>	<b>-2.000.368</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>776.628</b>	<b>839.998</b>
<b>11. Produktionsanlæg og ledningsnet</b>		
Kostpris 1. juli 2021	22.824.381	22.507.551
Tilgang i årets løb	257.627	316.831
Afgang i årets løb	-361.468	0
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>22.720.540</b>	<b>22.824.382</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-9.281.611	-8.156.578
Årets afskrivninger	-1.127.638	-1.125.033
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	361.468	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>-10.047.781</b>	<b>-9.281.611</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>12.672.759</b>	<b>13.542.771</b>

**Noter**

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2021	503.925	503.925
Afgang i årets løb	<u>-52.191</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>451.734</u></b>	<b><u>503.925</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-245.065	-208.085
Årets afskrivninger	-36.980	-36.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>52.191</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>-229.854</u></b>	<b><u>-245.065</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>221.880</u></b>	<b><u>258.860</u></b>
<b>13. Gæld til Kommunekredit</b>		
Gæld til Kommunekredit i alt	14.118.350	14.877.566
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-768.100</u>	<u>-759.200</u>
	<b><u>13.350.250</u></b>	<b><u>14.118.366</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.187.273</u>	<u>10.991.839</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gjerlev Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter. Desuden omfatter nettoomsætningen årets overdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

### Omkostninger til brændsel m.v.

Omfatter variable omkostninger til køb af brændsel og el m.v. samt årets forskydning i beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget og ledningsnet, samt omkostninger til lokaler og administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.